

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ

ДОКЛАД

За дейността на одитния комитет на “Топлофикация - Плевен” АД

УВАЖАЕМИ ГОСПОДА ,

Настоящия доклад е изготвен на основание чл. 108, ал. 1, т. 8 от Закона за независимия финансов одит и на основание чл.45 от Правилника за дейността на одитния комитет и представя пред Вас цялостен отчет за дейността на одитния комитет.

Състава на Одитния комитет е следния: Лора Стаменова Джамбазка - председател, Васил Николов Игнатов – член и Илияна Милчева Шопова – член . В този си състав Одитния комитет е изпълнявал функциите си до датата на настоящия отчет.

По-съществените права и задължения на Одитния комитет са : да наблюдава процеса на финансово отчитане в дружеството; ефективността на системите му за вътрешен контрол, както и ефективността на системите за управление на рисковете. Освен това Одитния комитет наблюдава задължителния финансов одит на годишните отчети на дружеството, включително като извършва проверка и наблюдение на независимостта на регистрирания одитор в съответствие с изискванията на ЗНФО и Регламент(ЕС) №537/2014. Не на последно място задача на Одитния комитет е да информира управителните и надзорните органи за резултатите от задължителния финансов одит, както и пояснява по какъв начин задължителния одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане.

В тази връзка дейността на Одитния комитет през 2022 година , може да се обобщи по следния начин:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане

Дружеството изготвя финансовия си отчет на база Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Финансовата информация, генерирана в дружеството е свързана с потребностите на неговите отдели и цехове, както и за цялостното финансово представяне на дружеството, както и информация, необходима за лицензирането на основната дейност. Това от своя страна подпомага процесите на финансовото отчитане и неговото по-детайлно прецизиране, така че информационните потребности на потребителите на финансовите отчети на дружеството да са в максимална степен задоволени.

Счетоводното обслужване на дружеството, се извършва от собствен счетоводен отдел. Същия е ангажиран с текущото финансово отчитане и с изготвянето на ежемесечни, тримесечни и годишни финансови отчети. За целите на вътрешния контрол има определени срокове за изготвяне и представяне на съответните отчети за одобрение от ръководството и при поискване до Одитния комитет, преди същите да бъдат публикувани.

Одитния комитет е надлежно запознат със съдържанието на междинните тримесечни и годишни финансови отчети, като в тази връзка същите са предварително обсъдени между неговите членове и комуникирани с ръководството от гледна точка на съдържание и структура.

Относно приключилия процес на задължителния финансов одит на дружеството за 2022 година, може да се направи извода , че доколкото сме запознати, не са установени съществени слабости или нередности в процеса на финансово отчитане, които да повлияят на достоверното представяне на финансовото състояние на дружеството.

2. Наблюдение на ефективността вътрешната контролна среда и системата за управление на риска по отношение на финансово отчитане.

Съвета на директорите(Ръководството) на дружеството носи отговорност за управление на рисковете в него. Политиката за управление на рисковете подлежи на текущ анализ и контрол относно спазване на установените лимити за поемане на рисковете.

Одитния комитет не е установил съществени пропуски в изградената и функционираща контролна система на дружеството. Същият счита, че действащите към момента контроли осигуряват надеждна, адекватна и точна финансова информация за дружеството.

Управлението на финансовия риск е свързано с управлението на капитала на дружеството. Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да

осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за акционерите.

Допълнително внимание от страна на ръководството на дружеството изисква оценката на Риска, свързан с Европейския Регламент за защита на личните данни и прилагането на съответни политики за неговото управление.

3. Наблюдение на задължителния финансов одит, включително неговото извършване

В съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит, дружеството подлежи на задължителен финансов одит.

С Решение на извънредно заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството от 12.10.2022 г. е избрано специализирано одиторско дружество „ФИНСТАБ“, регистрационен № 104, представлявано от Трифонка Велева отг.рег.одитор № 0097 и Денислав Велев отг.рег.одитор № 0651 – заедно и поотделно, което да извърши независим задължителен финансов одит на годишните финансови отчети (индивидуален и консолидиран) на дружеството за 2022 година.

Независимостта на одитора Денислав Велев отг.рег.одитор № 0651 бе наблюдавана през целия одит на дружеството, включително към датата на одиторския доклад.

Представената одиторска програма за провеждане на одита за 2022 година по наше наблюдение и комуникация са изпълнени коректно. Одитния комитет констатира, че извършването на независимия финансов одит на дружеството от специализирано одиторско дружество „ФИНСТАБ“ представлявано от отг.рег.одитор Денислав Велев е изпълнено отговорно и в съответствие с нормативните изисквания. Следва да се отбележи, че при извършване на одита независимият одитор не е информирал Одитния комитет за съществени слабости на системата за финансово отчитане и вътрешната контролна система, което ни дава основание да приемем, че тези системи в дружеството функционират ефективно. По този начин, ние като членове на Одитния комитет бяхме улеснени и допълнително убедени в допълнителната стойност и значение на външния финансов одит за подобряване качеството на финансовата информация в дружеството и съответно за засилване на доверието на потребителите на тази информация.

Този отчет на Одитния комитет на “Топлофикация - Плевен” АД е изготвен в съответствие с чл.108,ал.1, т.8 от ЗНФО, изискващ отчитане на дейността си пред органа по назначаване - Общото събрание на акционерите.

Настоящия отчет е изготвен от Одитния комитет и единодушно приет на негово присъствено заседание , проведено на 20.04.2023 год.

20.04.2023 г.
гр. Плевен

Председател на ОК:.....
/ Дора Джамбазка /